

Plan de Trabajo Anual - Versión 4 (última versión: 4)

Aprobado y Enviado Oficialmente

Instituto Nacional de Desarrollo Rural y de la Tierra

Periodo 2024

Auditor: LIC. EDGAR JOSE OCAMPOS MERELES**Máxima Autoridad:** ECON. FRANCISCO C. RUIZ DIAZ LOPEZ

Identificación y Plan de Gestión de Riesgos

IPGR

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
CO1	CO1 COBRANZAS	33	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
FRAUDE	PERSONA	Deficiencias en el control interno - Manipulación de registros - Ética profesional Institucional - Supervisión insuficiente.-	Pérdidas financieras significativas para la entidad pública, lo que afecta directamente su presupuesto y capacidad para brindar servicios a los beneficiarios. Reputación y confianza deteriorada de la Institución. Riesgo legal y sanciones.-	3	15	45	Alto
ERROR INVOLUNTARIO	PERSONA	Desconocimiento del personal, falta de experiencia, cansancio, factores distractores (celulares, internet, redes sociales) Sobre carga de trabajo. Estrés laboral. Supervisión insuficiente. Falta de capacitación.-	Ineficiencia en los procesos de gestión administrativas y financieras - Reputación y confianza deteriorada de los funcionarios - Investigaciones, multas o sanciones.-	2	12	24	Medio
IRREGULARIDADES	PERSONA	Falta de supervisión adecuada - Falta de transparencia del funcionario - Corrupción - Falta de capacitación y conciencia ética - Falta de verificación en las redición	Debilidad del sistema de control interno - Riesgo legal y sanciones.-	2	15	30	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
AT1	AT1 ADJUDICACION Y TITULACION	37	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
ESPECULACIÓN	PERSONA	Corrupción de los funcionarios públicos s(sobornos, tratos preferenciales). - Falta de transparencia en los procesos de adjudicación y titulación. Influencias políticas. - Burocracia ineficiente.	Riesgo legal y sanciones. -Impacto en la planificación operativa de la Institución.- Deterioro de la confianza pública.-	3	15	45	Alto
ERROR INVOLUNTARIO	PERSONA	Falta de concentración, falta de experiencia, cansancio, factores distractores (celulares, internet, redes sociales) Sobre carga de trabajo. Estrés laboral. Supervisión insuficiente. -	Ineficiencia en los procesos de gestión operativa de la Institución - Reputación y confianza deteriorada de los funcionarios - Sanciones.- Demora. Errores Técnicos.-	2	10	20	Medio
ACTOS MALINTENCIONADOS	PERSONA	Desigualdad de acceso a la información.- Falta de supervisión y control.-Falta de transparencias en los procedimientos. Burocracia ineficiente.-	Deterioro de la confianza pública.-Pérdidas de recursos públicos. Perjuicio a los beneficiarios legítimos. Conflictos y disputas. -Inestabilidad social y política.-Riesgo legal y sanciones.-	3	15	45	Alto

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
EC1	EC1 ESTADOS CONTABLES	24	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
OMISION	PERSONA	Falta de concentración, de conocimiento, factores distractores (celulares, internet, redes sociales). Ausencia de capacitación.- Sobre carga de trabajo. Supervisión insuficiente.-	Incumplimiento de regulaciones y normativas contables y patrimoniales, lo que podría resultar en sanciones para la Institución. Conflictos Internos - Sanciones.-	1	14	14	Bajo
INCONSISTENCIA	PERSONA	Falta de coordinación entre dependencias para los registros contables y patrimoniales.-	Incumplimiento de regulaciones y normativas contables y patrimoniales, lo que podría resultar en sanciones para la Institución. Conflictos Internos.-	2	14	28	Medio
INEXACTITUD	PERSONA	Procesos y registros contables deficientes. - Falta de documentos.-	Falta de conciliación de las cuentas del activo fijo - La ausencia de información precisa y confiable.-	2	15	30	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
PV230	PV 230 PASAJES Y VIATICOS	27	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
DEFICIENCIA	PERSONA	Documentaciones deficientes que no respalden suficientemente la rendición de cuentas de las obligaciones y pagos realizados en el rubro.-	Deficiente gestión documental - Daño patrimonial. Sanciones.-	2	15	30	Medio
IRREGULARIDADES	PERSONA	Fraude. Falta de supervisión. Cultura de permisividad. Procedimientos inadecuados (solicitud, aprobación, revisión y presentación de informe).-	Pérdida de recursos financieros. Riesgo legal y sanciones. Impacto en la planificación presupuestaria y operativa. Conflictos internos.-	3	12	36	Alto
FALSEDAD	PERSONA	Falta de ética. Dificultades financieras personales. Falta de supervisión adecuada. Faltas de consecuencias clara.-	Pérdida de recursos financieros. Riesgo legal y sanciones. Impacto en la planificación presupuestaria y operativa. Conflictos internos.-	1	15	15	Bajo

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
CL360	CL360 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	50	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
IRREGULARIDADES	PERSONA	Falta de control y seguimiento regular del consumo de combustibles y lubricantes.- Fraudes interno.- Extravío de documentos. Falta de tecnología moderna y sistema de gestión eficiente.-	Desabastecimiento de combustible. Uso indebido del combustible disponible. Pérdida de recursos financieros. Riesgo legal y sanciones. Impacto en la planificación presupuestaria y operativa.-	3	20	60	Alto
ERROR INVOLUNTARIO	PERSONA	Falta de concentración, falta de experiencia, cansancio, factores distractores (celulares, internet, redes sociales) Sobre carga de trabajo. Estrés laboral. Supervisión insuficiente. Procedimientos inadecuados.-	Ineficiencia operativa de la Institución - Reputación y confianza deteriorada de los funcionarios - Investigaciones, multas o sanciones.	3	20	60	Alto
DEFICIENCIA	PERSONA	Documentaciones deficientes que no respalden suficientemente la rendición de cuentas de las obligaciones y pagos realizados en el rubro.-	Deficiente gestión documental - Daño patrimonial. Sanciones.-	2	15	30	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
TI450	TI450 TIERRAS, TERRENOS Y EDIFICACIONES	33	Alto

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
DEFICIENCIA	PERSONA	Documentaciones deficientes que no respalden suficientemente la rendición de cuentas de las obligaciones y pagos realizados en el rubro.- Falta de control interno.-	Deficiente gestión documental - Daño patrimonial. Sanciones.-	2	20	40	Alto
ACTOS MALINTENCIONADOS	PERSONA	Desigualdad de acceso a la información.- Falta de supervisión y control.-Falta de transparencias en los procedimientos. Burocracia ineficiente	Deterioro de la confianza pública.-Pérdidas de recursos públicos. Perjuicio a los beneficiarios legítimos. Conflictos y disputas. - Inestabilidad social y política.-Riesgo legal y sanciones.	2	15	30	Medio
INEXACTITUD	PERSONA	Falta de capacidad técnica-jurídica - Falta de planificación adecuada - Corrupción y fraude.-Presiones políticas y sociales.-	Derroche de recursos públicos.-Costos financieros elevados.- Conflictos legales y litigios.- Desperdicio de tiempo y recursos administrativos.-	2	15	30	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
--------	------	--------------------	-----------------

FIDES		FIDES FONDO DE INVERSIONES RURALES PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE			23	Medio	
Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
DEFICIENCIA	PERSONA	Documentaciones deficientes que no respalden suficientemente la rendición de cuentas de las obligaciones y pagos realizados en el rubro.-	Deficiente gestión documental - Daño patrimonial. Sanciones.-	2	15	30	Medio
INEXACTITUD	PERSONA	Falta de capacidad técnica-jurídica - Falta de planificación adecuada - Corrupción y fraude.-Presiones políticas y sociales.-	Derroche de recursos públicos.-Costos financieros elevados.- Conflictos legales y litigios.- Desperdicio de tiempo y recursos administrativos.-	2	10	20	Medio
ACTOS MALINTENCIONADOS	PERSONA	Desigualdad de acceso a la información.- Falta de supervisión y control.-Falta de transparencias en los procedimientos. Burocracia ineficiente.-	Deterioro de la confianza pública.-Pérdidas de recursos públicos. Perjuicio a los beneficiarios legítimos. Conflictos y disputas. - Inestabilidad social y política.-Riesgo legal y sanciones.-	2	10	20	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
RC1	RC1 RECUPERACION DE CREDITOS	20	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
INEXACTITUD	PERSONA	Falta de capacitación al personal - Falta de planificación adecuada - Corrupción y fraude.-	La ausencia de información precisa y confiable.-Deterioro de la confianza pública.-Pérdidas de recursos públicos.-	2	10	20	Medio
DEMORA	PERSONA	- Falta de supervisión adecuada - Falta de delegación de funciones.-	Impacto en la toma de decisiones-Desperdicio de tiempo y recursos administrativos. Sanciones.-	2	10	20	Medio
IRREGULARIDADES	PERSONA	Fraude. Falta de supervisión. Cultura de permisividad.-	Daño patrimonial. Riesgo legal y sanciones.-	2	10	20	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
UOC1	UOC1 UNIDAD OPERATIVA DE CONTRATACIONES UOC	20	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
DEFICIENCIA	PERSONA	Documentaciones deficientes que no respalden suficientemente la rendición de cuentas de las obligaciones y pagos realizados en el rubro.-	Deficiente gestión documental - Daño patrimonial. Sanciones.-	2	10	20	Medio
CELEBRACION INDEBIDA DE CONTRATOS	PERSONA	Incumplimiento de las disposiciones legales. - Falta de supervisión adecuada.-	Exposición a observaciones e informes de gestión por partes de Entes de control.- Conflictos legales y litigios.- Desperdicio de tiempo y recursos administrativos.-	2	10	20	Medio
ERROR INVOLUNTARIO	PERSONA	Falta de concentración, falta de experiencia, cansancio, factores distractores (celulares, internet, redes sociales) Sobre carga de trabajo. Supervisión insuficiente.-	Ineficiencia en los procesos de gestión administrativas y financieras - Reputación y confianza deteriorada de los funcionarios - Investigaciones, multas o sanciones.-	2	10	20	Medio

Código	Area	Resultado Promedio	Nivel de Riesgo
RRHH1	RRHH 1 GESTION Y DESARROLLO DE PERSONAS	27	Medio

Nombre	Agente Generador	Causas	Efectos	Probabilidad	Impacto	Resultado	Nivel
ERROR INVOLUNTARIO	PERSONA	Falta de un plan de capacitación Institucional.-Falta de concentración, de conocimiento, factores distractores.	Mala Utilización de los recursos	2	10	20	Medio
DEMORA	PERSONA	Presentación tardía de documentaciones e informes - Falta de supervisión adecuada - Falta de delegación de funciones.-	Legajos desactualizados -Pérdida de cumplimiento normativo - Impacto en la toma de desiciones - Ineficiencia en la gestión de recursos humanos-	2	15	30	Medio
DEFICIENCIAS EN LA CELEBRACION DE CONTRATOS DEL PERSONAL	PERSONA	Incumplimiento de las disposiciones legales -	Exposición a observaciones e informes de gestión por partes de Entes de control	2	15	30	Medio

AGPE Auditoría General del Poder Ejecutivo